

2019年度市级公园养管经费 项目绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源，根据市委、市政府《关于全面推进预算绩效管理的实施方案》和《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）等文件要求，天津市财政局引入第三方专业机构成立了绩效评价组，于2020年9月—10月，对2019年度天津市城市管理委员会的“市级公园养管经费”项目开展了绩效评价。该项目评价结果为85.93分，评价等级为“良”，有关情况如下。

一、项目基本情况

（一）项目背景

1.项目立项依据

为促进公园事业发展，建设生态宜居城市，提高人民群众生活质量，满足人民物质和文化生活需求，建设部于2004年修改并颁布《城市动物园管理规定》，天津市人大于2011年通过《天津市公园条例》，明确规定各级人民政府应当将公园事业纳入国民经济和社会发展规划，足额拨付公园建设、养护和管理所需经费，保障公园事业的发展。

为贯彻落实中央、市人大的决策部署，天津市城市管理

委员会（以下简称“市城管委”）申请设立市级公园养管经费项目（以下简称“公园养管项目”）。公园养管项目为长期延续性财政补贴经费项目，主要针对三个市级公园即天津市水上公园管理处（以下简称“水上公园”）、天津市南翠屏公园管理所（以下简称“南翠屏公园”）、天津市动物园（以下简称“动物园”）养管经费不足的情况，予以财政补贴，用以保障我市公园、动物园的事业发展，进一步推广城市形象，扩大天津知名度。

2.项目实施主体

项目实施主体为市城管委，具体由水上公园、南翠屏公园、动物园负责实施。

（二）项目主要内容及目标

1.项目主要内容

公园养管项目包含“水上公园基础设施维护养护费项目”、“南翠屏公园养管项目”、“2019年动物园设施养护经费项目”3个子项目。各子项目的主要内容分别为：

（1）“水上公园基础设施维护养护费项目”和“南翠屏公园养管项目”的主要内容包括以下六项：

- ①按照一级标准养护公园内绿地；
- ②按照三级标准养护公园内道路；
- ③养护园内水体；

④养护公厕、桥梁、路灯、湖岸护坡、长廊景亭、城市家具、喷灌系统等；

⑤做好公园内部的安保、消防和保洁等管理工作；

⑥及时补水，保持公园内湖泊水质和景观效果。

(2) “2019 年动物园设施养护经费项目” 主要内容包
括 27 项动物园内基础设施维修及小型改造项目。

2.项目绩效目标

公园养管项目各子项目的绩效目标分别为：

(1) “水上公园基础设施维护养护费项目” 2019 年总
体目标为：“公园设施安全，环境优美，服务优良”。

(2) “南翠屏公园养管项目” 2019 年总体目标为：“保
障公园正常运行；正常维护管理各类设施；设施完好率 90%
以上；群众满意度 95%以上。”

(3) “2019 年动物园设施养护经费项目” 总体目标为：
“保障公共安全、动物安全，消除设施安全隐患，环境达标。”

(三) 项目资金情况

公园养管项目预算金额为 1800 万元，其中“水上公园
基础设施维护养护费项目” 1000 万元，“南翠屏公园养管项
目” 600 万元，“2019 年动物园设施养护经费项目” 200 万
元。水上公园、南翠屏公园、动物园于 2019 年 3 月 18 日分
别收到天津市财政局拨付项目资金 1000 万元、600 万元、200

万元。项目资金到位率为 100%，到位及时率为 100%。项目实际支出财政资金 1799.18 万元，预算执行率为 99.95%。

具体情况见表 1:

表 1 资金预算执行率情况表

单位：万元

资金计划 下达时间	资金计划 下达金额	实际到位 资金	资金到位率	实际支付 资金	预算执行率
2019 年	1800	1800	100%	1799.18	99.95%
合计	1800	1800	100%	1799.18	99.95%

二、绩效评价情况

（一）绩效评价方法

结合项目具体情况，本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法及因素分析法等方法，从项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益四个方面开展评价。评价组对水上公园、南翠屏公园养护效果及动物园基础设施维修改造效果进行了现场查看，并邀请专家进行了评价。绩效评价指标体系详见附件。

（二）绩效评价结果

经评价，公园养管项目绩效评分结果为：“水上公园基础设施维护养护费项目”得分为 86.82 分、“南翠屏公园养管项目”得分为 85.32 分、“2019 年动物园设施养护经费项目”得分为 83.30 分，按照资金比重加权平均后公园养管项目得分为 85.93 分，评价等级为“良”。其中，项目决策 13.11

分、项目过程 19 分、项目产出 38.41 分、项目效益 15.41 分。

具体情况见表 2:

表 2 市级公园养管经费项目绩效得分情况表

单位: 分值

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	17	23	40	20	100
得分	13.11	19	38.41	15.41	85.93
得分率	77.12%	82.61%	96.03%	77.05%	85.93%

评价结论: 公园养管项目绩效目标实现情况基本达标, 水上公园及南翠屏公园在绿地养护, 道路养护, 水体养护, 基础设施养护, 安保、消防和保洁管理, 大湖补水等方面整体状况基本达标; 动物园基础设施维修改造情况基本达标。但项目在立项规范性, 绩效目标设定科学性、明确性, 资金使用规范性, 制度健全性和项目过程管理严谨性方面还有进一步提升空间。

三、项目产出及绩效

(一) 项目产出情况

截至 2019 年 12 月 31 日, 水上公园、南翠屏公园、动物园按照市城管委批复的项目内容, 完成了绿地养护, 道路养护, 水体养护, 设施养护, 保安、消防和保洁管理, 大湖补水, 基础设施维修及小型改造工作。具体情况见表 3:

表3 市级公园养管经费项目产出情况表

序号	项目产出	水上公园	南翠屏公园	动物园
1	绿地养护	水上公园 2019 年养护公园内绿地 35.40 万平方米。	南翠屏公园 2019 年养护公园内绿地 32 万平方米（包括山体绿地和平地绿地）。	—
2	道路养护	水上公园 2019 年养护公园内道路 11.72 万平方米。	南翠屏公园 2019 年养护公园内道路 3.40 万平方米。	—
3	水体养护	水上公园 2019 年养护水体 75.76 万立方米。	南翠屏公园 2019 年养护水体 34 万立方米。	—
4	设施养护	水上公园 2019 年完成了公园内公厕、桥梁、路灯、湖岸护坡、长廊景亭、广场、停车场、城市家具、喷灌系统、水电系统、消防器材等的养护。	南翠屏公园 2019 年完成了公园内公厕、桥梁、路灯、湖岸护坡、长廊景亭、广场、停车场、城市家具、喷灌系统、水电系统、消防器材等的养护。	—
5	保安、消防和保洁管理	水上公园 2019 年完成了公园内部的安保、消防和保洁等管理工作。	南翠屏公园 2019 年完成了公园内部的安保、消防和保洁等管理工作。	—
6	大湖补水	水上公园 2019 年完成了大湖补水工作。	南翠屏公园 2019 年完成了大湖补水工作。	—
7	基础设施维修及小型改造	—	—	动物园 2019 年完成了 27 项基础设施维修及小型改造项目。

（二）项目实现的效益

1. “水上公园基础设施维护养护费项目”

（1）年游客量较上年有所增加

水上公园 2019 年游客量 610.51 万人次。与 2017 年游客量 860.83 万人次，2018 年游客量 598 万人次相比较，2019

年游客量较 2018 年略有增加，较 2017 年有所下降。

（2）社会影响力得到一定的提升

水上公园为国家 AAAA 级旅游风景区，2009 年开始对游客免费开放。园内设施基本完好，环境优美、秩序良好、服务优良，为市民提供了一个近距离接触大自然的天然氧吧。水上公园以“增绿量、添色彩、强标准、出品位”为指导，以提供安全舒适的游园环境为主线，通过切实有效的管理措施，不断提升公园的生态环境，吸引八方游客。

（3）服务对象满意度较好

评价组对游客满意度进行了现场调查，共计发放 100 份满意度调查问卷，经统计，游客满意度为 95%。

2. “南翠屏公园养管项目”

（1）年游客量较上两年有所增加

南翠屏公园 2019 年游客量 120.05 万人次，相比 2017 年游客量 100.08 万人次，2018 年游客量 99.20 万人次，2019 年游客量较 2017 年、2018 年有所增加。

（2）社会影响力得到一定的提升

南翠屏公园是中心城区唯一的山体公园，是城市中的绿洲，为市民提供了环境优美的游憩空间，也是城市居民进行休闲娱乐的重要场所。南翠屏公园对美化城市面貌和平衡城市生态环境、调节气候、净化空气等均有积极作用。南翠屏公

园作为座落于南开区南部的免费开放的大型城市公园，在服务市民的同时，对周边区域综合竞争力提升起到了促进作用，更有利于吸引社会投资。

（3）服务对象满意度较好

评价组对游客满意度进行了现场调查，共计发放 102 份满意度调查问卷，经统计，游客满意度为 98%。

3. “2019 年动物园设施养护经费项目”

（1）年游客量较上两年有所增加

动物园 2019 年游客量 124.32 万人次，相比 2017 年游客量 116.53 万人次，2018 年游客量 116.78 万人次，2019 年游客量较 2017 年、2018 年有所增加。

（2）门票收入较上两年有所增加

动物园 2019 年门票收入 3365 万元，相比 2017 年门票收入 3113.30 万元，2018 年门票收入 3084.80 万元，2019 年门票收入较 2017 年、2018 年有所增加。

（3）服务对象满意度较好

评价组对游客满意度进行了现场调查，共计发放 51 份满意度调查问卷，经统计，游客满意度为 93%。

四、存在的主要问题

（一）项目立项规范性不足，项目决策的需求论证不够充分

“南翠屏公园养管项目”和“2019年动物园设施养护经费项目”决策的需求论证不够充分。项目单位对南翠屏公园和动物园养管资金的使用和实施效果未做深入的统计分析，缺少立项前的专家论证、绩效评估、集体决策等。

（二）项目绩效目标及指标设定科学性不够

公园养管项目涉及三个子项目，其中“南翠屏公园养管项目”效益指标设定不清晰；“水上公园基础设施维护养护费项目”和“2019年动物园设施养护经费项目”绩效目标及其指标设定科学性不够，绩效指标无法与项目计划任务数相对应，且绩效目标设定较笼统，对改善公园环境，提升公园面貌方面的目标设定不清晰，不能达到清晰、可衡量的要求。

（三）项目预算明细和预算资金分配依据未能按期提供

项目单位未能及时提供项目预算明细和预算资金分配依据，影响相关指标评价工作的顺利开展。

（四）项目资金支出规范性不足

公园养管项目涉及三个子项目，其中“南翠屏公园养管项目”存在项目资金支出与批复的项目方案内容不符的情况，涉及金额 31.30 万元。项目方案包括绿地养护，道路养护，水体养护，基础设施养护，安保、消防和保洁管理，大湖补水等六个方面。实际支出了 2019 年春节灯光布置款 14.48 万元，2019 年“五一”摆花款 11.46 万元，2018 年造

价咨询费余款 1.36 万元，2018 年小型项目监理费 4 万元，上述支出与批复的项目方案内容不符。

（五）项目实施过程的管理精细化、规范化不足

1.业务管理制度不够健全

公园养管项目具体实施单位对基础设施维护、动物馆舍维护、水体养护未形成标准化、精细化的管理。其中水上公园和南翠屏公园缺少成文的基础设施巡查、维护管理制度，缺少成文的水质定期检测制度；动物园缺少成文的基础设施及动物馆舍巡查、维护管理制度。

2.项目管理规范性不足

南翠屏公园和动物园对基础设施维修的管理欠严谨。《工程维修派工单》《工程签证单》等现场签证资料，缺少申请科室，申请人、工程科负责人、现场负责人等签字；《工程完工验收表》无签章日期，无现场负责人签字。

3.合同管理规范性不足

（1）动物园在基础设施维修改造中，由天津市方正园林建设监理中心提供监理服务，但动物园未与该单位签订有关合同，合同管理欠规范。

（2）水上公园与天津市青辰合顺防雷工程有限公司签订的《防雷装置工程技术服务协议书》，缺少合同签订日期，合同签订信息不完整。

五、相关建议

（一）提升项目立项的规范性

建议项目单位根据天津市公园整体发展的需要，明确各公园要达到的特色，按照项目需求设立专项资金。进一步提升项目立项程序的规范性，立项前进行专家论证、绩效评估、集体决策等。

（二）强化绩效管理观念，科学设定绩效指标

建议项目单位按照全面预算绩效管理的要求，科学设定绩效目标，建立合理的绩效指标体系，提升项目任务与绩效指标的匹配度。

（三）增强绩效管理主体责任意识

建议项目单位进一步增强绩效管理主体责任意识，配合及时提供绩效评价所需资料。

（四）规范项目资金管理，提高资金使用的规范性

建议项目单位进一步加强对项目资金的管理，规范项目资金的使用。项目资金使用应符合批复的项目方案内容，不得用于支付与项目方案无关的内容。

（五）进一步提升项目管理的精细化、规范化水平

1.提升业务管理制度健全性

建议项目单位进一步完善业务管理制度，对公园和动物园内的基础设施、动物馆舍养护、水体养护建立科学、有效

的管理制度，形成标准化、精细化的管理。

2.进一步提高项目管理规范性并加强合同管理。

建议项目单位进一步完善基础设施维修改造工程的工程管理，提高工程签证单的严谨性和合同签署的规范性，准确记载工程签证日期，现场负责人等信息。同时，完善基础设施维修改造工程的验收工作，重视验收资料的归集、整理，提高项目验收的严谨性，避免管理风险。